

PREZYDENT MIASTA
KOŁOBRZEG

BAK.1711.6.2019

Alma Bączkowska

ZASTĘPCA PREZYDENTA
Miasta Kołobrzeg

Ilona Wójciszewska

Kołobrzeg, 26 sierpnia 2019 r.

SPRAWOZDANIE z planowanej kontroli

przeprowadzonej w Przedszkolu Miejskim Nr 2 im. Wandy Chotomskiej w Kołobrzegu

Jednostka kontrolowana: Przedszkole Miejskie Nr 2 im. W. Chotomskiej z siedzibą w Kołobrzegu ul. Borzymowskiego nr 8 (dalej przedszkole).

Temat kontroli:

Ocena zadania publicznego realizowanego w ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w Kołobrzegu na rok 2018 o nazwie: „Czytanie pod chmurką”.

Kontrolę przeprowadziła:

Krzysztof Mielnikiewicz – Główny specjalista ds. kontroli w Biurze Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Kołobrzeg, na podstawie upoważnienia nr OR.0052.136.2019.I z dnia 06 czerwca 2019 roku wydanego przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg.

Termin przeprowadzania czynności kontrolnych:

Od 11 do 17 czerwca 2019 roku.

Okres objęty kontrolą:

Weryfikacji podlegała dokumentacja związana z realizacją zadania w 2018 r.

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Przedszkole Miejskie Nr 2 im. W. Chotomskiej w Kołobrzegu jest jednostką organizacyjną Gminy Miasto Kołobrzeg.
2. Kierownikiem jednostki w okresie realizacji czynności kontrolnych była Dorota Warzocha, której Prezydent Miasta Kołobrzeg powierzył obowiązki dyrektora przedszkola.
3. Czynności kontrolne obejmowały także Centrum Usług Wspólnych w Kołobrzegu z uwagi na realizację przez tą jednostkę zadań z zakresu obsługi finansowo – administracyjnej przedszkola prowadzonych przez Gminę Miasto Kołobrzeg.
4. Zasady przyznawania i rozliczania środków określa Zarządzenie Nr 44/17 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dnia 2 maja 2017 r. w sprawie określenia Regulaminu przyznawania i rozliczania środków finansowych przeznaczonych na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w Kołobrzegu (dalej: regulamin)

II. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

1. **Zakres kontroli:** Realizacja zaplanowanych działań profilaktycznych z zakresu problematyki uzależnień ujętych we wniosku o udzielenie wsparcia finansowego z budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg.

2. **WNIOSKI:** Przeprowadzone czynności kontrolne dają zapewnienie, że zadanie, które otrzymało dofinansowanie z budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg zostało faktycznie zrealizowane i odpowiadało potrzebom przedszkola. W realizację programu zostały zaangażowane nie tylko dzieci, ale ich rodzice oraz kadra pedagogiczna. Ponadto nawiązano współpracę z Miejską Biblioteką Publiczną w Kołobrzegu oraz Regionalnym Centrum Kultury w Kołobrzegu. Zaangażowanie w realizację programu ze strony osób merytorycznych nie pozwoliło jednak na ustrzeżenie się przed zaciągnięciem zobowiązania nie mając pokrycia w planie finansowym jednostki. Ostatecznie z uwagi na wartość przekroczenia, nie uznano tego działania za naruszające ustawę z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1458 z późn. zm.). Samo przekroczenie planu finansowego może wskazywać na naruszenie art. 11 oraz 18c ust. 1 pkt 3, niemniej zgodnie z art. 26 ww. ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych „nie stanowi naruszenia dyscypliny finansów publicznych działanie lub zaniechanie określone w art. 5-16, którego przedmiotem są środki finansowe w wysokości nieprzekraczającej jednorazowo, a w przypadku więcej niż jednego działania lub zaniechania - łącznie w roku budżetowym, kwoty minimalnej.” Choć ostatecznie nie uznano tego działania za działanie naruszające dyscyplinę finansów publicznych kierownik jednostki zobowiązany jest do zachowania szczególnej uwagi przy zaciąganiu zobowiązań. Podkreślenia wymaga, że kwota minimalna może zostać w sposób łatwy przekroczona z uwagi, że potencjalne czynności wskazujące na naruszenie sumują się w ciągu roku budżetowego. Takie sytuacje nie mogą mieć miejsca w przyszłości i uznać je należy z całą stanowczością za niedopuszczalne. Dyrektor przedszkola zobowiązany jest do bieżącego monitorowania planu finansowego np. poprzez system informatyczny, którym dysponuje jednostka. Wykonanie poszczególnych przedsięwzięć odbyło się zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku. Nie wniesiono uwag w zakresie wywiązania się przez kontrolowaną jednostkę z nałożonych obowiązków w zakresie składania wniosków, rozliczenia zadania oraz prowadzenia stosowanej dokumentacji finansowo-księgowej.

26 SIE. 2019

Kołobrzeg, dnia

Kontrolujący

GŁÓWNY SPECJALISTA
.....
26 SIE. 2019

(data i podpis)
Krzysztof Mielnikiewicz

Zaproszenie 83
KIEROWNIK
Biura Analizy Kontroli
26.08.2019

Dokument nie zawiera treści niezgodnych z przepisami o ochronie danych osobowych.

SA.12.21P

do publikacji w BIP
Inspektor Ochrony Danych
31 GRU. 2019
Krzysztof Mielnikiewicz